



Kraków, 17.08.2021

SW.0811.12.2021.JS

Nr kanc.: W/26737

Szanowny Pan
Zbigniew Terlecki
Prezes Zarządu
Towarzystwa Przyjaciół Dzieci
Oddział Miejski Krakowski
ul. Lenartowicza 14
31-138 Kraków

Dotyczy: KONTROLI REALIZACJI ZADANIA OKREŚLONEGO W UMOWIE NR W/I/3108/SZ/623/2020 Z DNIA 1.10.2020 R.

W związku z przeprowadzoną kontrolą umowy nr W/I/3108/SZ/623/2020 z dnia 1 października 2020 r. dotyczącej prowadzenia placówki wsparcia dziennego mieszczącej się w Krakowie na os. Na Wzgórzach 13a, zakończoną sformułowaniem protokołu, który został podpisany przez obie strony kontroli informuję, że realizację ww. zadania oceniam pozytywnie z uchybieniami.

- I. W związku ze stwierdzonymi uchybieniami w części merytorycznej zalecam podjęcie następujących działań:
 1. Rzetelnie przygotowywać sprawozdania miesięczne dotyczące liczby wychowanków korzystających z placówki, tak aby dane dotyczące frekwencji były zgodne ze stanem faktycznym.
 2. Przestrzegać łącznego wymiaru etatów przewidzianego do realizacji zadania, tak aby wymiar czasu pracy kadry zatrudnionej w placówce w poszczególnych miesiącach był zgodny z ofertą stanowiącą załącznik do umowy nr W/I/3108/SZ/623/2020.
 3. Prowadzić dla każdego wychowanka Kartę przyjęcia wychowanka oraz Kartę Indywidualnego wspomaganie rozwoju wychowanka.
- II. W związku ze stwierdzonymi uchybieniami w części finansowej zalecam podjęcie następujących działań:
 1. Z uwagi na okoliczności opisane w pkt 4 protokołu zwrócić dotację pobraną w nadmiernej wysokości w kwocie **1,00 zł** wraz z należnymi odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 252 ust. 1 i ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U.2021.305) liczonymi od dnia 13.08.2021 r.
Zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami należy dokonać na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Kraków w Banku PKO BP nr 86 1020 2892 0000 5702 0590 1014 (zgodnie z §10 umowy nr W/I/3108/SZ/623/2020 z dnia 1.10.2020 r.).

2. Dokonać korekty opisu dokumentu księgowego w zakresie kwoty kwalifikowalnej po uwzględnieniu zwrotu ww. środków oraz korekt opisów dokumentów wymienionych w tabeli w pkt 3.7) protokołu.
3. Wzmocnić nadzór nad dokumentacją dotyczącą obrotu gotówkowego w celu wyeliminowania rozbieżności pomiędzy obowiązującą instrukcją kasową a stosowaną praktyką, w szczególności w zakresie ujemnego salda stanu kasy.
4. Zaktualizować zapisy regulacji wewnętrznych w zakresie dokumentów uznawanych za dowody księgowe w celu dostosowania ich do obowiązujących przepisów oraz stosowanej praktyki.
5. Dopilnować, aby ewidencja czasu pracy osób zatrudnionych na umowy zlecenia odzwierciedlała stan faktyczny i pozostawała w zgodności z wysokością naliczonych na jej podstawie wynagrodzeń.
6. Wynagrodzenia dla osób zatrudnionych wypłacać każdorazowo w kwotach wynikających z zawartych umów i znajdujących odzwierciedlenie na listach płac.
7. Zawierane porozumienia o współpracy dotyczące wolontariatu każdorazowo opatrywać podpisami osób upoważnionych reprezentujących Towarzystwo Przyjaciół Dzieci.

Z uwagi na brak uchybień dotyczących przetwarzania danych osobowych nie wydaje się zaleceń pokontrolnych w ww. zakresie.

Powyższe zalecenia winny zostać zrealizowane w terminie do 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Ponadto w terminie do 30 dni od otrzymania niniejszego pisma proszę przedłożyć do Sekcji Kontroli Wewnętrznej MOPS w Krakowie informację nt. realizacji powyższych zaleceń.

Z poważaniem

DYREKTOR

Witold Kramarz

Otrzymują:

1x Adresat

1x SW a/a

Do wiadomości:

1x SZ UMK

1x DM

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRAKOWIE

ul. Józefińska 14, 30-529 Kraków

tel. +48 (12) 616 54 27, fax. +48 (12) 616 54 28

e-mail: do@mops.krakow.pl

www.mops.krakow.pl